

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. **Nazwa jednostki** – Miasto Kobyłka.

1.2 **Siedziba jednostki** – Kobyłka.

1.3 **Adres jednostki** – 05-230 Kobyłka, ul. Wołomińska 1.

1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2021 – 31.12.2021.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: Urząd Miasta Kobyłka, Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1, Zespół Szkół Publicznych Nr 2, Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3, Publiczne Przedszkole Nr 1, Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wicher”.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej określonych w zarządzeniach kierowników jednostek w sprawie polityki rachunkowości.

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (na dzień dzisiejszy jest to kwota 10 000,00 zł) wycenia się według ceny nabycia lub według kosztów wytworzenia. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia, przy czym wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentów według wartości godziwej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2) Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego wycenia się według wartości wynikających z aktów notarialnych, kart komunalizacyjnych, decyzji wywłaszczeniowych, decyzji podziałowych oraz decyzji odszkodowawczych. W przypadku braku wartości w dokumentach źródłowych stanowiących podstawę nabycia nieruchomości gruntowych, wartość nieruchomości ustala się przyjmując przybliżoną cenę nabycia za metr gruntu z roku którego dotyczy nabycie, na podstawie innych dokumentów nabycia z tego samego roku lub według wartości wynikającej z rokowań lub porozumień:

- dla gruntów nabytych w tr. art. 73 ustawy z dnia 13.10.1998 r. przyjmuje się wartość 100,00 zł za metr gruntu,

- w przypadku przekazania gruntu w zamian za odstąpienie od naliczania opłaty adiacenckiej której wartość nie została ustalona przyjmuje się wartość 30,00 zł za metr gruntu,

- w przypadku nabycia gruntów w drodze zasiedzenia przyjmuje się wartość przedmiotu sporu wskazaną we wniosku do sądu, a w przypadku braku jakichkolwiek dokumentów według wartości podanych przez Wydział Gospodarki Przestrzennej, przy ustalaniu średniej ceny za metr gruntu, dopuszcza się zaokrąglenie do dwóch miejsc po przecinku, w wyniku zaokrągleń końcowa wartość księgowa nabytego gruntu może się różnić od całkowitej ceny nabycia o kwotę wynikającą z zaokrągleń.

- 3) Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen nabycia, według kosztów wytworzenia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w decyzji o przyjęciu środka trwałego, w przypadku darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Materiały (drewno) wycenia się według stałej ceny ustalonej przez jednostkę.
- 6) Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje) wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu.
- 7) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty wraz z odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizacyjne ich wartość.
- 8) Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce wycenia się według wartości nominalnej.
- 9) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z doliczeniem odsetek.
- 10) Fundusze własne oraz pozostałe pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

5. Inne informacje.

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki lub oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym środki stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie.
- 2) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo wartościowej. Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości ujmują się tylko w ewidencji ilościowej. Górną kwotę wartości od której ujmują się tylko w ewidencji ilościowej, określają jednostki w swoich politykach rachunkowości.
- 3) Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle, budynki oraz urządzenia trwałe związane z gruntem, w tym urządzenia na placach zabaw.
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych również w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego, dla którego stawka amortyzacji została określona w wysokości 5%.
- 5) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku – w grudniu, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- 6) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.
- 7) Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące należności sporządzają dwie jednostki Urząd Miasta Kobyłka i OPS.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Ze względu na zasadę istotności jednostki budżetowe określają w swoich politykach rachunkowości zasady rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów lub ze względu na nieistotną wartość kosztów lub kosztów występujących z tego tytułu i przechodzących z roku na rok w tej samej lub zbliżonej wartości nie rozliczają kosztów w czasie. Jednostki budżetowe Miasta Kobyłka poza Urzędem Miasta Kobyłka nie stosują rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku (3+8 – 12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Grunty	46 077 264,82	190 221,98	1 244 986,24	0,00	2 540 443,87	3 975 652,09	1 088 890,15	0,00	1 314 449,03	2 403 339,18	47 649 577,73
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 744 940,97	13 527 159,42	0,00	0,00	232 571,00	13 759 730,42	160 990,91	0,00	0,00	160 990,91	297 343 680,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 673 812,50	44 417,70	0,00	0,00	0,00	44 417,70	127 441,23	0,00	0,00	127 441,23	6 590 788,97
4.	Środki transportu	633 620,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 620,42
5.	Inne środki trwałe	781 003,13	237 674,82	0,00	0,00	0,00	237 674,82	14 295,18	0,00	0,00	14 295,18	1 004 382,77
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	337 910 641,84	13 999 473,92	1 244 986,24	0,00	2 773 014,87	18 017 475,03	1 391 617,47	0,00	1 314 449,03	2 706 066,50	353 222 050,37

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
5 767 113,31	636 129,35	368 070,06	6 035 172,60

Tabela nr 2. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż i likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	513 999,98	16 393,74	0,00	0,00	0,00	16 393,74	1 993,80	0,00	0,00	1 993,80	528 399,92

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość końcowa minus umorzenie)
1.	Użytki gruntowe	45 701 570,05	47 148 651,37
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	195 168 096,03	197 240 917,59
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	759 131,15	693 254,73
4.	Środki transportu	120 448,71	45 132,02
5.	Inne środki trwałe	170 364,01	333 486,48
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	241 919 609,95	245 461 442,19

Tabela nr 4. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość końcowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	210,00	0,00

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku					Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku (3+7 – 8)
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Użytki gruntowe	375 694,77	125 231,59	0,00	0,00	125 231,59	0,00	500 926,36
1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytk. wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 576 844,94	11 577 550,10	0,00	0,00	11 577 550,10	51 632,15	100 102 762,89
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 914 681,35	110 294,12	0,00	0,00	110 294,12	127 441,23	5 897 534,24
4.	Środki transportu	513 171,71	75 316,69	0,00	0,00	75 316,69	0,00	588 488,40
5.	Inne środki trwałe	610 639,12	74 552,35	0,00	0,00	74 552,35	14 295,18	670 896,29
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	95 991 031,89	11 962 944,85	0,00	0,00	11 962 944,85	193 368,56	107 760 608,18

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
5 774 891,03	638 089,35	368 070,06	6 044 910,32

Tabela nr 6. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 9)
			Umorzenia za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	405 403,99	3 775,15	0,00	0,00	0,00	3 775,15	1 993,80	407 185,34
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	405 403,99	3 775,15	0,00	0,00	0,00	3 775,15	1 993,80	407 185,34

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Kobylka ul. Napoleona; obr.32 dz.130/47 o pow.1,0526 ha	1 721 434,00	0,00	0,00	1 721 434,00
2	Kobylka przy PKP; obr.32 dz.128/7 o pow.0,2895 ha	473 451,00	0,00	0,00	473 451,00
3	Kobylka (bez nazwy); obr.32 dz.301 o pow.0,0943 ha	154 219,00	0,00	0,00	154 219,00
4	Kobylka ul. Norweska; obr.32 dz.338/1 o pow.0,0951 ha	155 527,76	0,00	0,00	155 527,76
	Ogółem	2 504 631,76	0,00	0,00	2 504 631,76

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie posiada informacji o wartości środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
1.1	Akcje	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2.	Udziały	124%	1 501 200,00	100,00%	456 000,00	24,00%	1 200,00	100,00%	1 956 000,00
2.1	Udziały Kobyłka Dom	24%	1 200,00	0%	0,00	24,00%	1 200,00	0,00%	0,00
2.2	Udziały PGK	100%	1 500 000,00	100,00%	456 000,00	0,00%	0,00	100,00%	1 956 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3.1	Dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	Ogółem	124%	1 501 200,00	100,00%	456 000,00	24,00%	1 200,00	100,00%	1 956 000,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	33 260,11	6 397,30	229,00	0,00	229,00	39 428,41
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu podatków	226 933,83	5 801,98	2 064,27	0,00	2 064,27	230 671,54
4.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	4 293 141,61	193 014,29	48 440,20	5 084,30	53 524,50	4 432 631,40
5.	Pozostałe należności	316 376,55	108 988,29	392,34	0,00	392,34	424 972,50
	<i>w tym należności sporne</i>	<i>241 918,96</i>	<i>104 880,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>346 798,96</i>
	Ogółem należności	4 869 712,10	121 187,57	51 125,81	5 084,30	56 210,11	5 127 703,85

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.

1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty.

Tabela nr 10. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Okres spłaty			
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1.	Zobowiązania z tytułu PPP	5 605 074,50	1 318 841,12	1 318 841,12	2 967 392,26	5 605 074,50
2.	Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji	49 076 085,85	9 116 046,35	9 079 726,00	30 880 313,50	49 076 085,85
	Ogółem	54 681 160,35	10 434 887,47	10 398 567,12	33 847 705,76	54 681 160,35

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

W jednostce nie występują zobowiązania z tytułu leasingu.

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela nr 11. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksle in blanco stanowiące zabezpieczenie spłaty pożyczek i kredytów	33 887 789,72	36 887 789,72
	Ogółem	38 537 789,72	36 887 789,72

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenie międzyokresowe kosztów. Odsetki od obligacji.	197 267,30	489 355,31
2	Rozliczenie międzyokresowe przychodów. Przychody z tytułu odszkodowań za grunty	151 867,20	151 867,20
	Ogółem	349 134,50	641 222,51

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela nr 13. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje i poręczenia	8 727 762,90	3 262 433,64
	Ogółem	8 727 762,90	3 262 433,64

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 14. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	696 104,92
2	Odprawy emerytalne	244 820,49
3	Ekwiwalenty za urlop	132 703,60
	Ogółem	1 073 629,01

1.16. Inne informacje

W związku z epidemią COVID-19 Urząd Miasta Kobyłka poniósł wydatki bieżące w kwocie 37 628,45 zł z programu „Dowożenie seniorów na szczepienia”, 21 875,76 zł na zakup 3 defibrylatorów z dodatkowym wyposażeniem do umieszczenia na zewnątrz budynków szkół. Zespół Szkół Publicznych Nr 2 poniósł wydatki w kwocie 12.327,44 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Tabela nr 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Zadania zakończone w danym roku obrotowym	12 830 893,44	0,00	0,00
2.	Zadania w trakcie realizacji	1 905 116,68	0,00	0,00
	Ogółem	14 736 010,12	0,00	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. W jednostce nie wystąpiły.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – nie dotyczy.

2.5. Inne informacje.

Urząd Miasta Kobyłka pozyskał środki z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 152.000,00 zł, z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych kwotę 1.000.000,00 zł, dotacje i środki z państwowych funduszy celowych w kwocie 123.437,51 zł, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 802.039,45 zł, dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej w kwocie 410.643,00 zł.

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Kobyłce pozyskała od Fundacji mBanku środki finansowe w wysokości 5.000,00 zł na dofinansowanie projektu pt. „Sztuczki matematyczne” w ramach projektu zostały przeprowadzone dodatkowe zajęcia z matematyki dla uczniów klas VI. Ponadto szkoła w ramach projektu pozyskała 3 tablety graficzne. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 z pozyskanych środków finansowych za najem pomieszczeń szkolnych i z darowizny od Rady Rodziców w kwocie 9.116,00 zł wyposażała drugą salę językową w nowoczesne stanowiska do nauki języków obcych o wartości 26.078,32 zł. Szkoła otrzymała także od Stowarzyszenia Przyjaciół Zespołu Szkół Publicznych nr 1 w Kobyłce działającego przy szkole (nieodpłatnie pozyskane od PGNiG Serwis sp. z o.o.) 15 komputerów, 15 monitorów oraz 5 szt. laptopów o łącznej wartości 9.489,89 zł, które posłużyły do utworzenia drugiej sali komputerowej.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.